

## Kmp+ House of Mentoring ApS

Kongevejen 155  
2830 Virum  
CVR-nr. 27 23 04 07

### Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2022.

---

Kirsten Meldgaard Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Kmp+ House of Mentoring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 19. april 2022

### Direktion

Kirsten Meldgaard Poulsen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Kmp+ House of Mentoring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kmp+ House of Mentoring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 19. april 2022

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Lissen Fagerlin Hammer

statsautoriseret revisor  
mne27747

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Kmp+ House of Mentoring ApS  
Kongevejen 155  
2830 Virum

CVR-nr.: 27 23 04 07  
Stiftet: 26. juni 2003  
Hjemsted: Lyngby Taarbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Kirsten Meldgaard Poulsen, Direktør

### Revisor

ALBJERG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringager 4C, 2. th.  
2605 Brøndby

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve konsulentvirksomhed inden for leder-, medarbejder- og talentudvikling samt formidle viden og værktøjer gennem vores forlagsvirksomhed. vores mission er følgende:

- Vi formidler forskningsbaseret viden og praktiske værktøjer til at designe og etablere innovative mentorprogrammer.
- Vi tager initiativ til ny forskning og samarbejder med de bedste forskere indenfor feltet for at skabe og formidle ny viden om mentoring og læringsprocesser.
- Vores passion er læring; vi engagerer os i vores kunders hverdag og udfordringer; og vi skaber tillidsfulde relationer med de personer, vi møder i samarbejdet.

Selskabets overordnede fokusområde er mentoring - vi øger effekten af leder- og talentudvikling gennem professionelle mentorprogrammer - således leverer vi følgende ydelser:

- Rådgivning om design og implementering af mentorprogrammer.
- Værktøjskasse og koncept til design og etablering af egne mentorprogrammer
- Digital platform med værktøjskasser og e-læringsmoduler til mentorer, mentees, programledere og certificerede trænere/facilitators - Mentor+Universe™
- Mentor+Facilitator™ træning med certificering og licensaftale til brug af vores koncepter på egen hånd
- Mentor+ Arbejdsbog med værktøjer til mentorer og mentees
- Uddannelse og workshops for mentorer og mentees
- Kompetenceudvikling og support til HR
- Evaluering og dokumentation af resultater
- Levering af hele mentorprogrammer
- Udgivelser af bøger og publikationer inden for vores forretningsområder

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et ordinært resultat efter skat på 91.350 kr. mod -3.676 kr. sidste år. Selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 643.889. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende set i forhold til de COVID-påvirkninger som har været gældende for regnskabsåret.

Vi har i løbet af 2021 oplevet en stigende efterspørgsel på virtuelle mentorprogrammer. Dette er sket i efterkanten af Covid-19, hvor den hybride arbejdsplads er blevet normalen og samtidigt en udfordring for virksomhederne i forhold til at skabe sammenhængskraft – dvs. at medarbejderne føler sig inkluderet. Samtidigt er der uro på arbejdsmarkedet. Mange medarbejdere har haft tid til at overveje deres karriere og opsiges nu deres job for at komme videre. Det er således en yderligere udfordring for virksomhederne at fastholde deres gode medarbejdere og talenter, og her har mentorprogrammer en dokumenteret effekt.

Vi har siden 2019 styrket vores synlighed internationalt gennem gratis webinarer, og i 2021 er vi begyndt at tilbyde en gratis podcast – Athenas Visdom (foreløbigt kun på dansk). Resultatet af disse aktiviteter er, at vi modtager henvendelser fra potentielle kunder fra hele verden. Det betyder, at vi i 2021 har underskrevet flere nye kontrakter med kunder både i Danmark og internationalt, foruden at vi har en række loyale kunder, som vi har samarbejdet med gennem mange år. Alt sammen har det bidraget til et fornuftigt resultat i 2021.

## Ledelsesberetning

---

### **Den forventede udvikling i 2022**

Vi fortsætter arbejdet med digitalisering af vores ydelser og oplever stor efterspørgsel på dette område. Således har vi også en ny mentoruddannelse – the Mentor+ Certificate Training – i støbeskeen, en blended mentoruddannelse, som kan løfte kvaliteten af mentoring i organisationen, og som inkluderer både e-læringsmoduler og virtuelle workshops,

Vi har desuden planer om udgivelser af flere bøger for at dele vores viden om mentorprogrammer på specifikke områder, så som graduate programmer mm. Således forventer vi gode resultater for forretningen i 2022.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.520.939</b>	<b>1.603.132</b>
1 Personaleomkostninger	-1.158.877	-1.312.975
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-251.772	-251.756
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>110.290</b>	<b>38.401</b>
Andre finansielle indtægter	11.853	840
Øvrige finansielle omkostninger	-4.397	-43.779
<b>Resultat før skat</b>	<b>117.746</b>	<b>-4.538</b>
2 Skat af årets resultat	-26.396	862
<b>Årets resultat</b>	<b>91.350</b>	<b>-3.676</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	0
Overføres til overført resultat	113.170	75.346
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	0
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	-79.020	-79.022
<b>Disponeret i alt</b>	<b>91.350</b>	<b>-3.676</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	251.772
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	251.772
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>251.772</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	128.829	149.794
	Varebeholdninger i alt	128.829	149.794
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.192	155.740
	Andre tilgodehavender	720.753	14.013
	Periodeafgrænsningsposter	5.502	5.625
	Tilgodehavender i alt	927.447	175.378
	Likvide beholdninger	780.490	1.124.182
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.836.766</b>	<b>1.449.354</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.836.766</b>	<b>1.701.126</b>

## Balance 31. december

---

	2021	2020
Note	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	0	79.020
Overført resultat	461.689	348.519
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>643.889</b>	<b>552.539</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
5 Hensættelser til udskudt skat	0	22.290
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>22.290</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Anden gæld	46.007	242.122
Langfristede gældsforpligtelser i alt	46.007	242.122
Modtagne forudbetalinger fra kunder	122.165	221.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.267	59.383
Selskabsskat	38.686	1.408
Anden gæld	962.752	451.532
Periodeafgrænsningsposter	0	150.452
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.146.870	884.175
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.192.877</b>	<b>1.126.297</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.836.766</b>	<b>1.701.126</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	158.042	273.173	0	556.215
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	75.346	0	75.346
Overført fra Overført resultat	0	-79.022	0	0	-79.022
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	79.020	348.519	0	552.539
Overført fra Overført resultat	0	-79.020	113.170	57.200	91.350
	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>461.689</b>	<b>57.200</b>	<b>643.889</b>

## Noter

---

	2021 kr.	2020 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.108.248	1.267.539
Pensioner	14.561	15.040
Andre omkostninger til social sikring	36.068	30.396
	<u>1.158.877</u>	<u>1.312.975</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
 <b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	48.686	1.408
Årets regulering af udskudt skat	-22.290	-2.270
	<u>26.396</u>	<u>-862</u>
 <b>3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2021	755.284	755.284
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<u>755.284</u>	<u>755.284</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-503.512	-251.756
Årets afskrivninger	-251.772	-251.756
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<u>-755.284</u>	<u>-503.512</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<u>0</u>	<u>251.772</u>
 <b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 Virksomhedskapitalen har udgjort kr. 125.000 i de sidste 5 år.		
 <b>5. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021	22.290	24.560
Udskudt skat af årets resultat	-22.290	-2.270
	<u>0</u>	<u>22.290</u>

## Noter

---

	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
<b>6. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	653.069	242.122
Heraf forfalder inden for 1 år	-607.062	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>46.007</b>	<b>242.122</b>

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har uopsigelige forpligtelser på tkr. 19 vedrørende husleje.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kmp+ House of Mentoring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af materialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives linært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Færdigjorte udviklingsprojekter 3 år
- Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver afskrives ved ibrugtagning.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække udviklingsomkostningerne.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balance, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger linært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

### Varebeholdninger

Bøger og undervisningsmaterialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Kirsten Meldgaard Poulsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-120677525257  
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2022 kl.: 12:50:03  
Underskrevet med NemID

## Lissen Fagerlin Hammer

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 31556208  
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2022 kl.: 18:03:45  
Underskrevet med NemID

## Kirsten Meldgaard Poulsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-120677525257  
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2022 kl.: 06:33:42  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 3becb1MNwmX247467625

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).